

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"АДЕКС" (ООО «АДЕКС»)

ИНН 7451359910 КПП 745301001 ОГРН 1137451015151

Адрес: 454080, Челябинская область, г. о. Челябинский, г. Челябинск,
ул. Смирных, д. 15А, помещ. 51

1. Общая информация об организации

ООО «АДЕКС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 — Разработка компьютерного программного обеспечения

62.09 — Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:ERP Управление предприятием».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом</p>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам</p>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	—
Нематериальные активы	29.12.2025	—
Материально-производственные запасы	29.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Расшифровка основных средств

Объект ОС	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)			На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Нежилое помещение №51	Первоначальная стоимость -4900. Накопленная амортизация - 694, 82. Балансовая стоимость — 4205,18			163, 57	Первоначальная стоимость -4900. Накопленная амортизация -858,39. Балансовая стоимость — 4041,61
Системный блок	Первоначальная стоимость -138,7. Накопленная амортизация - 14,7. Балансовая стоимость — 124			33,97	Первоначальная стоимость -138,7. Накопленная амортизация - 48,67. Балансовая стоимость — 90,03
Электрический щиток	Первоначальная стоимость -124,75. Накопленная амортизация - 79,63 Балансовая стоимость — 45,12			23,35	Первоначальная стоимость -124,75. Накопленная амортизация - 102,98 Балансовая стоимость — 21,77
ПК IRU CITY 101 В составе INTEL CORE I5 12400/ASUS PRIME	Первоначальная стоимость -101,90 Накопленная амортизация - 59,23 Балансовая стоимость — 42,67			17,87	Первоначальная стоимость -101,90 Накопленная амортизация - 77,10 Балансовая стоимость — 24,80
					Балансовая

					СТОИМОСТЬ - 4178,21
--	--	--	--	--	---------------------

6. Расшифровка финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
Краткосрочные финансовые вложения (Депозиты, счет 55.03)	2 500	7 300

7. Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочная ДЗ	333,87	35 032,04	33 370,92	1994,99

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Алимпиев Константин Сергеевич, доля 30%
- Мерзляков Денис Викторович, доля 40%
- Тепляков Антон Вячеславович, доля 30%

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 500 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 33 213 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 12 575 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы.

11. Органы управления

Органом управления является общее собрание участников.

Директором Общества назначен Мерзляков Денис Викторович решением общего собрания участников №29 от 07.10.2025. Полномочия действительны до 07.10.2030 года.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «АДЕКС»

Д.В.Мерзляков